



ACICONDF - Academia de Ciências Contábeis do Distrito Federal
CNPJ 21015616/0001-06

Notas Explicativas
Exercício Social encerrado em 31.12.2018

ACICONDF - Academia de Ciências Contábeis do Distrito Federal é uma entidade associativa sem finalidade de lucro, com sede na Q SHCS CR Quadra 505 Bloco C Loja 45 parte A Edifício CRC - Asa Sul - Brasília (DF), fundada em 14 de novembro de 2013, registrada no 2º ofício de Registro de Pessoas Jurídicas sob o número 000088195 de 06/08/2014 da Comarca de Brasília (DF), inscrita no CNPJ sob o número 21.015.616/0001-06.

Nota 1 - Contexto Operacional

A ACICONDF tem como objeto social promover e desenvolver o conhecimento acadêmico e outras atividades culturais relacionadas à ciência contábil. Seu quadro social está dimensionado para 30 acadêmicos com compromisso de fomentar o conhecimento e prover os meios necessários para financiar e apoiar suas atividades.

Nota 2 - Apresentação e Elaboração das Demonstrações Contábeis

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas de acordo com as Práticas Contábeis adotadas no Brasil, em consonância com a ITG 2002/12 (R1) - Entidade sem Finalidade de Lucros, aprovada pela Resolução CFC 1.409/12.

Nota 3 - Principais Práticas Contábeis

As principais práticas contábeis adotadas para elaboração das demonstrações contábeis são as seguintes:

- a) Equivalentes de Caixa são representados pelos saldos dos depósitos bancários à vista;
- b) Crédito Tributário Compensável - Está composto pelo saldo total de R\$ 90,00 conforme demonstrado abaixo, sendo compensável no Exercício seguinte, em processo de recuperação:

1.01.03.03.28.0001 COFINS Retido na Fonte		
Data	Histórico	Valor
19/06/2017	COFINS RET NF 052 CEUB	18,00
27/11/2017	COFINS RET NF 071 INFRAERO	36,00
Total		54,00



1.01.03.03.31.0001 ISS Retido na Fonte		
Data	Histórico	Valor
19/06/2017	ISS RET NF 052 CEUB	12,00
27/11/2017	ISS RET NF 071 INFRAERO	24,00
Total		36,00

c) Estoque - O estoque de venda é formado por livros avaliados pelo último preço de aquisição, no valor total de R\$ 12.855,69 em 31/12/2018;

d) Imobilizado - O Ativo Imobilizado é formado pelos bens destinados à manutenção dos objetivos sociais da sociedade e está avaliado pelo custo de aquisição e construção e a depreciação efetuada pelo método linear utilizando o limite das taxas admitidas pela legislação tributária vigente:

Imobilizado	Taxa %	Custo Corrigido	Depreciação	Custo Contábil
Equipamentos de Informática	20%	718,80	-59,90	658,90
TOTAL		718,80	-59,90	658,90

e) Fornecedores - O saldo de fornecedor é composto do valor abaixo discriminado, cujo pagamento foi realizado no exercício seguinte:

2.01.01.01.01.3966 - PAX BR Com. e Serv. de Equip. de Inform

DATA	Nº NF	VALOR
27/08/2018	35033	718,80

f) Obrigações Tributárias sobre Faturamento - Está composto pela competência abaixo relacionada, cujo pagamento ocorrerá no Exercício seguinte;

2.01.01.09.37.0001 COFINS A RECOLHER		
DATA	HISTÓRICO	VALOR (R\$)
31/12/2017	COFINS MÊS 12/2017	2,40

g) O Patrimônio Social é representado pelo aporte dos acadêmicos e sobras representadas pelos superávits operacionais;

h) Serviço voluntário - A contribuição de voluntários, na oferta de curso de educação continuada qualificada, totalizou R\$ 7.200,00 (sete mil e duzentos reais) reconhecida no custo de realização de cursos de treinamento e simultaneamente na receita, com tramitação pelo passivo. A contribuição de voluntário, na oferta de prestação de serviços contábeis, totalizou R\$ 12.402,00 (doze mil, quatrocentos e dois reais) reconhecida na despesa de Serviços Contábeis e simultaneamente na receita, com tramitação pelo passivo, conforme demonstrado abaixo:

SERVIÇO VOLUNTÁRIO (R\$1,00)				
CUSTO NÃO DESEMBOLSÁVEL	NATUREZA DO CUSTO	CUSTO	DESPESA	RECEITA
Prof. Mestre Deypson Gonçalves Carvalho	Educação Continuada	2.400,00		2.400,00
Prof. Dra. Diana Vaz de Lima	Educação Continuada	2.400,00		2.400,00
Prof. Dr. José Antônio de França	Educação Continuada	2.400,00		2.400,00
Contadora Guiomar Pacheco de França Neta	Serviços Contábeis		12.402,00	12.402,00
Total		7.200,00	12.402,00	19.602,00



- i) Serviços de Terceiros Pessoa Jurídica - O saldo total de R\$ 4.322,61 refere-se a despesas pagas conforme demonstrado abaixo:

SERVIÇOS DE TERCEIROS PESSOA JURÍDICA	Valores (em Reais)
Lanches e Refeições	1.188,18
Confraternização	2.235,84
Serviços Profissionais PJ	700,00
Internet	198,59
Total	4.322,61

O valor de lanches e refeições se refere ao custeio de alimentação durante as reuniões dos acadêmicos. O valor de confraternização se refere à confraternização de final de ano dos acadêmicos. O pagamento de serviços profissionais PJ se refere ao pagamento da primeira parcela de produção da página da internet da ACiConDF.

- j) Outras despesas - Está composto pelo total de R\$ 1.147,50 e referem-se a custas cartoriais no valor de R\$ 442,90 e despesas bancárias no valor de R\$ 704,60;

- k) Receita Líquida - Segue composição da receita líquida de venda e serviços:

RECEITA LÍQUIDA		
VALORES (EM REAIS)		
MÊS	SERVIÇOS	VENDA DE LIVROS
JANEIRO/2018		400,00
FEVEREIRO/2018		40,00
MARÇO/2018	300,00	200,00
ABRIL/2018		
MAIO/2018		
JUNHO/2018	2.200,00	
JULHO/2018		
AGOSTO/2018		600,00
SETEMBRO/2018	2.700,00	40,00
OUTUBRO/2018		
NOVEMBRO/2018	2.100,00	
DEZEMBRO/2018		80,00
RECEITA BRUTA	7.300,00	1.360,00
(-) TRIBUTOS INDIRETOS	-405,80	
RECEITA LÍQUIDA	6.894,20	1.360,00
Total		8.254,20
Gratuidade (4)	1.200,00	0,00
RECEITA BRUTA	8.500,00	1.360,00



l) Cursos ofertados

Curso	Inscrições pagas	Inscrições gratuitas
Cálculo financeiro para contadores, auditores e peritos	7	2
Técnicas de planejamento tributário	7	1
A contabilidade na gestão dos regimes próprios de previdência	8	1
Total	22	4

m) Renúncia fiscal

A ACiConDF por ser uma Organização da Sociedade Civil (OSC), é uma entidade do terceiro setor. Em função de sua atividade associativa, sem finalidade de lucros, faz jus à renúncia fiscal do tributo direto sobre o lucro (IRPJ e CSLL). O valor da renúncia fiscal no exercício de 2018 totalizou R\$ 760,02 todo reinvestido em suas atividades associativas. A ACiConDF não faz remessa de lucros para fora do país e nem remunera sua diretoria.

Brasília - DF, 31 de dezembro de 2018.

Contador José Antonio de França
Presidente

Contador Deypson Gonçalves Carvalho
Diretor Financeiro



ITECON-Instituto Técnico de Contabilidade
Guiomar Pacheco de França Neta
Contadora CRC-DF 14.079